

**Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji
w Zduńskiej Woli Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
98-220 Zduńska Wola ul. Królewska 15**

**SPRAWOZDANIE
ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
ZA ROK 2023**

Marzec 2024 r.

I. DANE WSTĘPNE

1. Informacje ogólne o Spółce

Nazwa Spółki

Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Zduńskiej Woli Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Spółka może używać skrótu MPWiK w Zduńskiej Woli sp. z o.o.

Siedziba

98-220 Zduńska Wola
ul. Królewska 15.

Siedziba Oddziału

98-220 Zduńska Wola
ul. Prof. Dr Tadeusza Kobusiewicza 20.

Regon

Statystyczny numer identyfikacyjny: 0000730335959.

NIP

Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej: 829-000-76-57.

Forma prawna

Firma jest jednoosobową spółką Miasta Zduńska Wola od dnia 1 lipca 1997 roku powołana Uchwałą nr XXXVI/259/97 Rady Miejskiej w Zduńskiej Woli z dnia 28 maja 1997 roku.

Podstawa prawna działania

Spółka działa na podstawie:

- aktu przekształcenia przedsiębiorstwa komunalnego w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością zawartego 25 czerwca 1997 roku w Biurze Notarialnym w Zduńskiej Woli Repertorium A nr 1941/97 oraz zmian dokonanych aktami notarialnymi Repertorium A nr 1314/2002 z 20 marca 2002 roku, A nr 1974/2004 z 24 marca 2004 roku, A nr 1951/2005 z 6 lipca 2005 roku, A nr 5183/2010 z 8 czerwca 2010 roku, A nr 8179/2010 z 10 listopada 2010 roku, A nr 3353/2011 z 13 czerwca 2011 roku, A nr 5445/2012 z 31 października 2012 roku, A nr 223/2016 z 21 stycznia 2016 roku, A nr 4267/2016 z 31 sierpnia 2016 roku, A nr 5458/2016 z 21 listopada 2016 roku, A nr 625/2021 z 3 lutego 2021 roku i A nr 1936/2023 z dnia 31 maja 2023 roku,
- ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2024 r. poz. 18 i 96 ze zm.),
- ustawy z dnia 20 grudnia 1996 roku o gospodarce komunalnej (Dz. U. z 2021 r. poz. 679 ze zm.).

Rejestracja

Spółka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000128732.

2. Rodzaje kapitałów i funduszy.

Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosił:

- kapitał zakładowy – 57 112 400,00 zł,
- kapitał zapasowy - 12 519 971,91 zł,
- pozostały kapitał rezerwowy – 2 568 400,00 zł.

Kapitał zakładowy dzieli się na 571 124 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy. W 2023 roku zostały wniesione należne wpłaty na kapitał podstawowy. Wartość w kwocie 2 568 400,00 zł wpłacona w grudniu 2023 roku widoczna w kapitale rezerwowym została w całości przeznaczona na podwyższenie kapitału podstawowego tytułem rekompensaty eksploatacyjnej. Do czasu rejestracji w KRS podwyższenie kapitału zakładowego odnosi się na pozostałe kapitały rezerwowe. W 2023 roku nastąpiło zasilenie kapitału zapasowego w łącznej kwocie 140,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2023 roku Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wyniósł 40 464,02 zł.

II. WŁADZE SPÓŁKI

1. Zarząd

W 2023 roku Zarząd Spółki był jednoosobowy, a funkcję Prezesa Zarządu sprawuje Radosław Tyrakowski.

2. Rada Nadzorcza

Zgromadzenie Wspólników powołuje Radę Nadzorczą Spółki, w której skład wchodzi pięciu członków. Skład Rady Nadzorczej w 2023 roku uległ zmianie.

Skład Rady Nadzorczej do 9 listopada 2023 roku:

- 1) Pabich Michał – Przewodniczący;
- 2) Witczak Adrian – Zastępca Przewodniczącego;
- 3) Riemer Maciej – Sekretarz;
- 4) Konieczny Roman – Członek;
- 5) Kulda Przemysław – Członek.

Skład Rady Nadzorczej po 10 listopada 2023 roku:

- 1) Pabich Michał – Przewodniczący;
- 2) Riemer Maciej – Sekretarz (złożył rezygnację z dniem 31 grudnia 2023 roku);
- 3) Goździkowski Jakub – Członek (powołany Uchwałą Zgromadzenia Wspólników nr 18/12/23 z dnia 22 grudnia 2023 roku od 1 stycznia 2024 roku - złożył rezygnację z dniem 5 lutego 2024 roku);
- 4) Konieczny Roman – Członek;

5) Kulda Przemysław – Członek.

3. Zgromadzenie Wspólników

Prezydent Miasta Zduńska Wola posiada wszystkie uprawnienia przysługujące Zgromadzeniu Wspólników do momentu udostępnienia udziałów osobom trzecim.

III. PRZEDMIOT I MIEJSCE DZIAŁALNOŚCI

Podstawową działalnością Spółki jest pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody. Działalność ta obejmuje miasto i gminę Zduńska Wola oraz gminę Zapolice.

Spółka prowadzi także działalność usługową w zakresie:

- odprowadzania i oczyszczania ścieków,
- zbierania odpadów innych niż niebezpieczne,
- obróbki i usuwania odpadów innych niż niebezpieczne,
- robót związanych z budową rurociągów przemysłowych i sieci rozdzielczych,
- wykonywania instalacji wodno-kanalizacyjnych, cieplnych, gazowych i klimatyzacyjnych,
- działalności obiektów sportowych,
- działalności obiektów służących poprawie kondycji fizycznej,
- pozaszkolnych form edukacji sportowej oraz zajęć sportowych i rekreacyjnych,
- wynajmu i zarządzania nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi.

Spółka prowadzi również działalność powierzoną w zakresie świadczenia usług związanych z Centrum Sportu i Rekreacji „Relaks” („Zduńska Woda”). W kompleksie basenów działa również sklepik zarówno w kasach jak i w strefie saun. Dodatkowo obiekt uzyskuje przychody z wynajęcia powierzchni pod automaty oraz wynajęcia powierzchni pod działalność fitness/kosmetyka. Spółka prowadzi również w ramach obiektu basenów Restaurację „Bistro z Wody” w strefie suchej i mokrej obiektu.

IV. SYTUACJA KADROWO – PŁACOWA

1. Zatrudnienie

Średnie zatrudnienie za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku wynosiło:

- w osobach: 132,83, w tym:
 - 4 osoby zatrudnione w warunkach szczególnych,
 - 2 osoby niepełnosprawne,
- w etatach: 130,84.

2. Stan zatrudnienia i płace

Tabela 1. Stan zatrudnienia w latach 2022-2023

Stan zatrudnienia								
	2023				2022			
	Zatrudnienie na dzień 31.12.2023r w osobach	wskaźnik struktury	Zatrudnienie na dzień 31.12.2023r w etatach	wskaźnik struktury	Zatrudnienie na dzień 31.12.2022r w osobach	wskaźnik struktury	Zatrudnienie na dzień 31.12.2022r w etatach	wskaźnik struktury
Wydział Oczyszczalni Ścieków	26	19,85	26	20,19	26	19,40	26	19,75
a/ pr.na stan.robotniczych	21	16,03	21	16,31	21	15,67	21	15,95
b/ pr.na stan.nierobotniczych	5	3,82	5	3,88	5	3,73	5	3,80
Laboratorium	7	5,34	7	5,44	7	5,22	6,75	5,13
CSiR Relaks	33	25,19	31	24,07	34	25,37	32,75	24,88
a/ pr.na stan.robotniczych	20	15,27	18,25	14,17	21	15,67	19,75	15,00
b/ pr.na stan.nierobotniczych	13	9,92	12,75	9,90	13	9,70	13	9,88
Wydział Ujęć Wody	16	12,21	16	12,43	16	11,94	16	12,16
a/ pr.na stan.robotniczych	13	9,92	13	10,10	13	9,70	13	9,88
b/ pr.na stan.nierobotniczych	3	2,29	3	2,33	3	2,24	3	2,28
Dział Techn. i Sieci Wod-Kan	28	21,37	28	21,75	28	20,90	28	21,27
a/ pr.na stan.robotniczych	22	16,79	22	17,09	22	16,42	22	16,71
b/ pr.na stan.nierobotniczych	6	4,58	6	4,66	6	4,48	6	4,56
Administracja	17	12,99	16,75	13,01	18	13,44	17,13	13,01
Pozostali pracownicy - inkasenci, dozorczy, sprzątaczk	4	3,05	4	3,11	5	3,73	5	3,8
Zatrudnienie ogółem	131	100	128,75	100	134	100	131,63	100
w tym:								
a/ pr.na stan.robotniczych	80	61,06	78,25	60,78	82	61,19	80,75	61,34
b/ pr.na stan.nierobotniczych	51	38,94	50,50	39,22	52	38,81	50,88	38,66

Średnia płaca w Spółce w 2023 roku wynosiła 5 693,68 zł (dotyczy pracowników zatrudnionych na umowę o pracę oraz kadry kierowniczej).

Spółka tworzy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, w ramach którego w 2023 roku wydatkowano 289 866,41 zł, z czego 229 407,73 zł wydatkowane było na potrzeby działalności wodociągowo-kanalizacyjnej, a 60 458,68 zł na potrzeby CSiR „Relaks”. Środki te zostały przeznaczone między innymi na dofinansowanie wypoczynku dla pracowników i ich rodzin, świąteczne upominki dla dzieci pracowników, bony podarunkowe dla emerytów oraz wypłacone zapomogi losowe, a także organizację pikniku rodzinnego z okazji Dnia Wodociągowca. Naliczenie

na ZFŚS w 2023 roku wynosiło 307 744,87 zł, z czego 236 170,84 zł wynikało z naliczenia pracowników wodociągowo-kanalizacyjnych, natomiast 71 574,03 zł Oddziału Zduńska Woda.

V. SPRZEDAŻ I PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI

1. Sprzedaż i przychody ze sprzedaży

Przychody ze zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków kwalifikowane są jako sprzedaż podstawowa. Sprzedaż w ilościach za 2023 rok w porównaniu do 2022 roku przedstawiono w tabeli nr 2.

Tabela 2. Sprzedaż podstawowa w latach 2022-2023

Sprzedaż podstawowa w latach 2022-2023			
L.p.	Wyszczególnienie	2023	2022
1.	Woda [m³]	1 624 143,18	1 663 665,70
a)	Gospodarstwa domowe i podmioty nieprowadzące działalności gospodarczej	1 369 727,43	1 376 981,14
b)	Podmioty prowadzące działalność gospodarczą	254 415,75	286 684,56
2.	Ścieki [m³]	1 976 961,33	2 037 170,62
a)	Gospodarstwa domowe i podmioty nieprowadzące działalności gospodarczej	1 290 110,99	1 290 966,27
b)	Podmioty prowadzące działalność gospodarczą	686 850,34	746 204,35

W 2023 roku odnotowano spadek sprzedaży wody oraz odbioru ścieków w porównaniu z rokiem poprzednim. Sprzedaż wody w obu grupach odbiorców spadła o 39 522,52 m³. Ogólny spadek sprzedaży wody kształtuje się na poziomie 2,38 %. Spadek sprzedaży spowodowany jest zmniejszeniem poboru wody przez gospodarstwa domowe i podmioty nieprowadzące działalności gospodarczej oraz podmioty prowadzące działalność gospodarczą. Sprzedaż wody w poszczególnych grupach odbiorców w odniesieniu do roku 2023 przedstawia się następująco:

- odbiorcy indywidualni - spadek o 0,53 % (spadek sprzedaży o 7 253,71 m³),
- przedsiębiorcy - spadek o 11,26 % (spadek sprzedaży o 32 268,81 m³).

W 2023 roku zmniejszyła się również ilość odebranych ścieków w porównaniu z rokiem ubiegłym. Ogólny spadek w odbiorze ścieków to 2,96 %, tj. 60 209,29 m³. Dla odbiorców indywidualnych spadek sprzedaży dotyczącej ścieków wynosi 0,07 % tj. 855,28 m³. Sprzedaż w grupie przedsiębiorców spadła o 7,95 % (59 354,01 m³).

Założenia planu sprzedaży wody były wyższe niż wykonanie tej sprzedaży o 3 245,58 m³. Plan sprzedaży w zakresie odbioru ścieków przewidywał ilościowy odbiór na poziomie 1 970 795,78 m³. W 2023 roku odprowadzono 1 976 961,33 m³ ścieków. Wskazuje to na wykonanie planu odprowadzonych ścieków w 100,31 %.

Przychody ze sprzedaży wody wynoszą 6 353 900,50 zł i są wyższe od przychodów roku poprzedzającego o 348 131,16 zł. Przychody z tytułu odbioru ścieków ogółem zwiększyły się w porównaniu z rokiem ubiegłym o 426 245,32 zł. Wzrost wartości sprzedaży wynika ze zmiany

od 23 czerwca 2023 roku ceny i stawki opłat taryfy dotyczącej zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków.

Sprzedaż wody i odprowadzanie ścieków w ujęciu ilościowym i wartościowym w odniesieniu do roku 2022 oraz założonego planu na 2023 rok przedstawia **tabela nr 3 - Sprzedaż w roku 2023** (załącznik nr 1).

W 2023 roku w stosunku do roku poprzedniego zwiększyła się ilość osadu i ścieków dowożonych przez firmy zewnętrzne o 53,73 %. Tym samym zwiększyły się przychody z tego tytułu, które wyniosły 792 056,47 zł. Przychody z tytułu ścieków dowożonych przez firmy zewnętrzne przewyższają plan wartości sprzedaży o 304 535,55 zł, co wskazuje na wykonanie planu odprowadzonych ścieków w 162,47 %. Związane jest to ze zwiększonym zapotrzebowaniem na odbiór osadu i ścieków dowożonych przez firmy zewnętrzne.

Pozycja odbiór osadu PKD 3821.Z dotyczy odbioru osadów do przetworzenia od podmiotów prowadzących działalność gospodarczą. Głównymi odbiorcami tych usług są: Gmina Burzenin, ROLDROB S.A., P.U.H. Jan-Pol, AVES Sp. z o.o. oraz Okręgowa Spółdzielnia Mleczarska WART-MILK. Dla odbioru osadu w stosunku do roku poprzedniego widoczny jest wzrost przychodów ze sprzedaży o 21 927,91 zł. Stawki za odbiór osadu są zróżnicowane ze względu na poziom efektywności fermentacji odbieranych osadów.

W porównaniu z rokiem ubiegłym, w 2023 roku zwiększyła się ilość, a także wartość sprzedaży ścieków dowożonych przez MPWiK. Ma to związek ze wzrostem cen świadczonych usług oraz zwiększoną ilością zamówień klientów na wywóz nieczystości. Wartość sprzedaży z tego tytułu jest wyższa od zaplanowanej o 25 202,33 zł.

Sprzedaż usług pozostałych świadczonych przez MPWiK w Zduńskiej Woli Sp. z o.o. w 2023 roku wyniosła 507 116,39 zł i jest wyższa od wartości sprzedaży roku poprzedzającego o 18 249,60 zł.

Sprzedaż usług związanych z Centrum Sportu i Rekreacji Relaks wyniosła w 2023 roku 4 012 406,43 zł. Sprzedaż związana z Oddziałem Zduńska Woda dotyczy głównie sprzedaży usług basenowych tj. sprzedaż biletów, najem toru pływackiego, wynajęcie niecki z tzw. ruchomym dnem, sprzedaż voucherów oraz opłata za wydanie karty. W 2023 roku przychody z tytułu sprzedaży usług basenowych wyniosły 3 774 525,17 zł. Ponadto CSiR Relaks osiągnęło również przychody z tytułu wynajmu przestrzeni w kwocie 19 442,60 zł (usługi barterowe), a także ze sprzedaży restauracyjnej „Bistro z Wody” w wysokości 218 438,66 zł.

Sprzedaż energii elektrycznej z OZE w 2023 roku w stosunku do 2022 roku wzrosła o 73 601,57 zł. Związane było to z faktem, iż w ciągu roku znacząco wzrosła cena netto za 1 MWh. Przychód z tytułu praw majątkowych ze świadectw pochodzenia energii ze źródeł odnawialnych zmniejszył się w porównaniu do poprzedniego roku o 153 121,17 zł. Wartość przychodu z tytułu praw

majątkowych uzależniona jest od kursu jednolitego na Rynku Praw Majątkowych Towarowej Giełdy Energii.

W 2023 roku nastąpił wzrost sprzedaży materiałów w stosunku do poprzedniego roku o 1 351,00 zł. Spółka osiągnęła przychody z tytułu sprzedaży towarów w wysokości 414 996,55 zł. Sprzedane w 2023 roku towary to prawa majątkowe ze świadectw pochodzenia energii w kwocie 391 000,00 zł oraz sprzedaż sklepikowa CSiR Relaks w kwocie 23 996,55 zł.

Źródła przychodów ze sprzedaży obrazuje **tabela nr 4**.

Tabela 4. Przychody ze sprzedaży

L.p.	Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż w zł	
		Rok obrotowy 2023	Rok obrotowy 2022
I	Sprzedaż podstawowa zbiorowego zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków w tym:	21 678 101,00	20 903 724,52
1	Woda	6 353 900,50	6 005 769,34
2	Ścieki	15 324 200,50	14 897 955,18
II	Odprowadzanie ścieków poza siecią kanalizacyjną w tym:	1 037 471,14	625 115,49
1	Ścieki dowożone przez MPWiK	141 518,75	115 369,47
2	Ścieki dowożone przez firmy zewnętrzne	792 056,47	427 778,01
3	Odbiór osadu	103 895,92	81 968,01
III	Sprzedaż usług w tym:	507 116,39	488 866,79
1	Usługi wodno-kanalizacyjne (np. czyszczenie kanalizacji, odbiory techniczne itd.)	401 695,38	397 454,46
2	Badania wody i ścieków	41 098,68	31 434,79
3	Wynajem sprzętu	0,00	1 538,99
4	Działalność w zakresie projektowania budowlanego - warunki techniczne	182,70	0,00
5	Wykonywanie przyłączy, budowa sieci	32 842,01	152 416,45
6	Usługi inspekcji telewizyjnej	26 302,00	22 147,34
7	Pozostałe usługi np. odsprzedaż usług telefonicznych i energii elektrycznej, wynajem pomieszczeń, dostawa wody beczkowitzem itd.	4 995,62	-116 125,24
IV	Sprzedaż usług związanych z Centrum Sportu i Rekreacji Relaks	4 012 406,43	3 098 792,42
V	Sprzedaż energii elektrycznej z OZE	114 833,65	41 232,08
VI	Prawa majątkowe ze świadectw pochodzenia energii ze źródeł odnawialnych	245 489,05	398 610,22
VII	Sprzedaż materiałów	3 419,00	2 068,00
VIII	Sprzedaż towarów	414 996,55	1 576 786,89
1	Sprzedaż praw majątkowych ze świadectw pochodzenia energii	391 000,00	1 555 100,00
2	Sprzedaż sklepikowa CSiR Relaks	23 996,55	21 686,89
IX	Sprzedaż ogółem	28 013 833,21	27 135 196,41

2. Inne przychody

Pozostałe przychody operacyjne w 2023 roku w ujęciu bilansowym wyniosły 1 611 300,43 zł, z czego 979 731,36 zł to przychody działalności wodociągowo-kanalizacyjnej, a 631 569,07 zł to przychody Oddziału Zduńska Woda. Wartość tych przychodów jest niższa od wartości przychodów roku poprzedzającego o 1 597 424,93 zł. Spadek wartości pozycji pozostałych przychodów operacyjnych w odniesieniu do poprzedniego roku wynika w dużej mierze z faktu, iż w 2022 roku rozwiązano rezerwy w wysokości 1 463 577,54 zł, które nie są przychodem podatkowym. Spółka z działalności wodociągowo-kanalizacyjnej w badanym roku uzyskała przychody z tytułu zapłaconych przez dostawców kar umownych w łącznej kwocie 35 743,22 zł. Ponadto w 2023 roku uzyskała przychody z tytułu odszkodowania z ubezpieczenia w wysokości 35 788,34 zł. Na wartość pozostałych przychodów operacyjnych, tak jak w roku ubiegłym wpływa przede wszystkim wartość dotacji odpisywanej równolegle do amortyzacji środków trwałych zrealizowanych w ramach projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji Zduńska Wola – I faza” w wysokości 816 703,46 zł oraz pozostałe wartości dotacji odpisywane równolegle do amortyzacji środków trwałych w wysokości 32 341,40 zł. Pozostałe przychody operacyjne działalności wodociągowo-kanalizacyjnej w wysokości 59 154,94 zł stanowią m.in.: amortyzacja środków trwałych, zwrot kosztów zastępstwa procesowego, spłata zadłużenia – rozwiązanie odpisu aktualizującego, przychody z tytułu terminowej wpłaty zaliczek na podatek dochodowy PIT, sprzedaż złomu i inne przychody ze sprzedaży.

W 2023 roku do przychodów operacyjnych Oddziału Zduńska Woda zaliczono rekompensatę z tytułu świadczenia usług publicznych dotyczącą budowy krytej pływalni w wysokości 464 957,87 zł. Ponadto w 2023 roku Oddział osiągnął przychody z tytułu refaktur w wysokości 7 085,69 zł oraz wynajmu powierzchni w wysokości 36 250,17 zł. Na wartość pozostałych przychodów operacyjnych wpływa wartość dotacji odpisywanej równolegle do amortyzacji w ramach ww. dotacji w wysokości 6 556,08 zł. Zduńska Woda w 2023 roku uzyskała również przychody z tytułu otrzymanych kar umownych w wysokości 31 553,87 oraz przychody z tytułu spłaty noty dotyczącej podpisanej umowy z Kogeneracją Zachód S.A. w związku z zerwaniem umowy na dostawę energii elektrycznej w wysokości 85 136,93 zł, a także z tytułu odszkodowań z ubezpieczeń na kwotę 28,46 zł.

Przychody finansowe szczegółowo omówione zostały w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego za 2023 rok. Wartość przychodów finansowych wyniosła 185 905,50 zł. Stanowią ją m.in. odsetki od depozytów otrzymane i naliczone w kwocie 183 730,53 zł, odsetki od należności w wysokości 2 174,38 zł. Na pozostałą wartość w wysokości 0,59 zł składają się naliczone odsetki niepodatkowe od wniesionych depozytów.

VI. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

W roku podlegającym badaniu sprawozdania finansowego koszty działalności operacyjnej w ujęciu rodzajowym kształtowały się na poziomie 30 416 950,11 zł. W porównaniu z rokiem poprzednim spadły o 1 180 650,47 zł. Zgodnie z przyjętymi założeniami planowane koszty były wyższe od poniesionych w badanym roku o 679 307,56 zł. Dynamika zmian kosztów w układzie rodzajowym w 2023 roku spadła o 3,74 % w stosunku do roku ubiegłego.

Zużycie materiałów i energii w 2023 roku wyniosło 4 985 581,69 zł, z czego zużycie materiałów osiągnęło poziom 2 402 224,19 zł, a zużycie energii elektrycznej 2 583 357,50 zł, co w porównaniu z rokiem poprzedzającym wykazuje tendencję spadkową o 2 278 693,33 zł. Najwyższe wskaźniki dynamiki kosztów dotyczą ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń (7,79 %) oraz pozostałych kosztów rodzajowych (6,78 %). W 2023 roku nastąpił duży spadek dynamiki kosztów zużycia energii elektrycznej o 42,80 %, który spowodowany był bieżącymi korektami faktur za energię elektryczną wynikającymi z Tarczy Solidarnościowej. Sytuacja gospodarcza kraju (w tym wzrastająca inflacja) oraz wojna w Ukrainie miała ogromny wpływ na kształtowanie się cen energii. Nałożone sankcje na Rosję spowodowały jej gwałtowny wzrost już w 2022 roku i utrzymuje się nadal. Spółka z tego powodu musiała ograniczyć znacznie koszty. Koszty zużycia materiałów dotyczą: materiałów podstawowych (911 710,81 zł), energii cieplnej (582 029,07 zł - z czego 531 317,58 zł są skutkiem działalności obiektu basenowego CSiR Relaks), paliw do samochodów, sprzętu i innych urządzeń (167 169,49 zł). Pozostałe koszty zużycia materiałów w wysokości 741 314,82 zł dotyczą m.in.: środków czystości i materiałów czyszczących, środków chemicznych, artykułów piśmiennych, wyposażenia, materiałów remontowych, materiałów samochodowych.

W roku 2023 koszty usług obcych w porównaniu z rokiem poprzedzającym wzrosły o 94 121,71 zł. Koszty dotyczą głównie prac remontowych wykonanych na poszczególnych obiektach zarówno działalności wodociągowo-kanalizacyjnej jak i CSiR Relaks. W analizowanym okresie zrealizowano między innymi remont budynku pompowni w Karsznicach, napowietrzalni na terenie SUW1 oraz budynku socjalno-gospodarczym przy ul. Królewskiej – 74 300,00 zł, remont w hali pomp w budynku SUW1 – 33 049,00 zł, przegląd techniczny R2 agregatu 194 890,00 zł, przegląd techniczny agregatu R1 – 42 790,00 zł, naprawa koparki – 27 000,00 zł.

W 2023 roku łączne koszty usług obcych poniesionych na potrzeby CSiR Relaks wyniosły 1 026 730,46 zł. Były to koszty między innymi poniesione na działania związane z bezpośrednią ochroną obiektu CSiR Relaks, świadczeniem kompleksowych usług ratownictwa wodnego, obsługi prawnej, kształtowania strategii i taktyki działań informacyjnych i promocyjnych oraz sprzątnięcia obiektu.

Ponoszone przez Spółkę koszty podatków i opłat o charakterze podatkowym w badanym roku ukształtowały się na poziomie 4 469 142,29 zł. W porównaniu z rokiem poprzednim zaobserwowano

ich wzrost o 191 409,29 zł. Na wysokość kosztów wpływają przede wszystkim podatki lokalne, tj. podatek od nieruchomości, podatek od środków transportu. Wśród opłat wymienić należy opłaty za usługi wodne, opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym, opłaty za wieczyste użytkowanie, opłaty sądowe, notarialne i skarbowe, opłaty za zajęcie pasa drogowego oraz PFRON. Wartość podatku od nieruchomości w odniesieniu do roku poprzedzającego wzrosła o 139 127,00 zł, co jest następstwem oddania do użytkowania inwestycji sieciowych w 2022 roku oraz modernizacji istniejących środków trwałych, a także wzrostu stawek opłat. Spółka poniosła również koszty z tytułu opłat za usługi wodne, które wyniosły 379 876,00 zł. Na obiekcie sportowym CSiR Relaks, spółka poniosła koszty z tytułu podatków i opłat w łącznej wartości 611 743,36 zł, w tym podatku od nieruchomości w kwocie 517 816,00 zł.

Koszt wynagrodzeń w 2023 roku jest wyższy o 431 847,84 zł w odniesieniu do roku poprzedzającego i wynosi 9 354 109,54 zł, w tym:

- wynagrodzenia osobowe w kwocie 8 861 323,60 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 492 785,94 zł.

W ciężar pozostałych kosztów rodzajowych odnoszone są koszty:

- ubezpieczenia majątkowe – 186 901,61 zł,
- delegacje – 8 212,09 zł,
- ryczałt za używanie pojazdów – 13 230,15 zł,
- pozostałe koszty – 9 071,07 zł.

Wartość sprzedanych materiałów i towarów w 2023 roku wyniosła 486 242,49 zł i była niższa od wartości z roku poprzedzającego o 1 021 613,18 zł. Wynika to głównie ze sprzedaży świadectw pochodzenia energii w kwocie 376 574,75 zł, która zmniejszyła się o 1 062 491,90 zł w stosunku do roku ubiegłego, sprzedaży materiałów w wysokości 3 312,50 zł, sprzedaży Restauracyjnej w wysokości 92 465,71 zł oraz sprzedaży pochodzącej ze sklepiku prowadzonego na obiekcie CSiR Relaks w kwocie 13 889,53 zł.

Pozostałe koszty operacyjne w 2023 roku wyniosły 2 413 430,72 zł, z czego 2 325 008,03 zł to koszty działalności wodociągowo-kanalizacyjnej, a 88 422,69 zł to koszty Oddziału Zduńska Woda.

W 2023 r. do pozostałych kosztów operacyjnych działalności wodociągowo-kanalizacyjnej zaliczono:

- darowizny, nieodpłatne świadczenia – 9 758,98 zł,
- składki członkowskie Izba Wodociągowa – 2 931,95 zł,
- koszty opłat sądowych i komorniczych – 440,00 zł,
- szkód dochodzonych od ubezpieczyciela – 39 200,55 zł,
- należności nieściągalne – 1 937,39 zł,
- rezerwy na przyszłe zobowiązania – 2 192 000,00 zł,

- odpisy aktualizujące należności - 67 121,10 zł,
- pozostałe koszty operacyjne – 11 618,06 zł.

Natomiast do pozostałych kosztów operacyjnych CSiR Relaks zaliczono:

- koszty opłat sądowych i komorniczych – 21,00 zł,
- koszty budowy instalacji fotowoltaicznej oraz pomp – 23 846,39 zł,
- koszty CSiR Relaks z tytułu refaktur – 7 253,59 zł,
- pozostałe koszty operacyjne CSiR Relaks – 57 301,71 zł.

Koszty finansowe za rok 2023 wyniosły 1 925 487,03 zł. Na koszty te składają się przede wszystkim:

- odsetki od obligacji – 1 741 468,51 zł,
- zapłacone odsetki od pożyczek z WFOŚiGW w Łodzi – 39 602,86 zł,
- zapłacone odsetki od pożyczki z NFOŚiGW w Łodzi – 144 290,09 zł;
- odsetki od zobowiązań – 125,57 zł.

W dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego za 2023 rok zamieszczona jest pełna charakterystyka pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych. Koszty działalności gospodarczej w układzie rodzajowym, zmiany ich struktury oraz relacje do planu i wykonania roku 2023 zostały przedstawione w **tabeli nr 5 - Wykonanie kosztów za 2023 rok** (załącznik nr 2).

VII. DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA I REMONTY

Wykonanie planu inwestycji w roku obrotowym pokazuje tabela nr 6 – Rozliczenie inwestycji za 2023 rok (załącznik nr 3).

Realizacja zadań inwestycyjnych i remontowych istotnych dla realizacji zadań Spółki, w szczególności budowa nowych przyłączy, poprawa stanu infrastruktury technicznej, zmniejszenie ilości awarii, skrócenie czasu usuwania awarii.

Najwyższa wartość nakładów inwestycyjnych realizowanych w 2023 roku dotyczy budowy instalacji hydrolizy na terenie oczyszczalni ścieków w Tymienicach. W roku 2023 wydatkowano kwotę 3 424 526,26 zł. Łączne nakłady na ww. inwestycję wyniosły 11 975 412,64 zł. Hydroliza pozwoli zwiększyć ilość wytwarzanego biogazu, a zatem produkcję energii elektrycznej i ciepła oraz zmniejszyć ilość osadów i poprawić ich higienizację. Na realizację zadania pozyskano pożyczkę z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w wysokości 11 104 800,00 zł.

W roku 2023 roku zrealizowano za pomocą środków obcych pozyskanych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi w postaci pożyczki i dotacji budowę sieci kanalizacji sanitarnej w ulicach: Cedrowej, Platanowej, Piniowej, Magnoliowej, Kalinowej, Słonecznej (umowa pożyczki i dotacji podpisana w dniu 12 grudnia 2023 roku zgodnie

z harmonogramem wpłynie w 2024 roku – pożyczka w kwocie 467 347,00 zł oraz dotacja w kwocie 311 563,00 zł).

W 2023 roku oddano do użytku Instalację paneli fotowoltaicznych na Ujęciu Wody nr 1 w Opiesinie składającą się z dwóch mikroinstalacji o mocy 25 kWp każda. Na zadanie pozyskano pożyczkę w wysokości 228 420,00 zł z WFOŚiGW z możliwością jej umorzenia do 50%.

Na terenie Oczyszczalni Ścieków w Tymienicach za kwotę 109 000,00 zł zmodernizowano jedną z dmuchaw powietrza. Do laboratorium zakupiono tlenomierz na kwotę 11 917,38 zł. Nakłady przeznaczone na radiowy system odczytu wodomierzy wyniosły 178 165,52 zł.

Za pomocą środków własnych w 2023 roku wybudowano dwa odcinki wodociągów w ul. Cyprysowej i Czeremchy oraz kanalizację w ul. Łaskiej i Wita Stwosza. Modernizowano sieć wodociągową w ulicach: Pomorskiej, Astrowej, Szpitalnej, Staszica, Kossaka, Poziomkowej, Jodłowej, Spółdzielczej, Maratońskiej, Jagodowej, Jałowcowej, Prostej, Łódzkiej. Zakupiono sieć kanalizacji sanitarnej w ul. Saneczkowej. Wybudowano komory pomiarowe na sieci wodociągowej przy ulicach Kościelnej i Dolnej.

W roku 2023 prowadzono prace remontowe i konserwacyjne przewidziane w planie techniczno-ekonomicznym oraz usuwano bieżące awarie sieci wodociągowej, kanalizacyjnej oraz urządzeń stacji uzdatniania wody i oczyszczalni ścieków. Wykonano remonty krat, maceratora, dmuchawy biogazu, prasy odwadniającej osad. Pomalowano wewnątrz budynek napowietrzalni, przeprowadzono remonty dachów budynków socjalno-garażowych i pompowni wody w Karsznicach. Prowadzono bieżące prace remontowe pomp i instalacji pompowych oraz zasilania energetycznego i automatyki. Prowadzono przeglądy remontowe agregatu kogeneracyjnego zgodnie z harmonogramem serwisowym. Prowadzono prace konserwacyjne oraz wymieniano przyłącza w ulicach remontowanych i budowanych przez Miasto i Powiat.

W uzupełnieniu szczegółowe opisy i wyjaśnienia do wybranych działań inwestycyjnych:

Budowa tłoczni ścieków wraz z zasilaniem eNN oraz budowa placu manewrowego, odcinka sieci kanalizacji sanitarnej i przebudowa odcinka sieci wodociągowej przy ul. Moniuszki w Zduńskiej Woli

W 2023 roku wydatkowano kwotę 7 980,51 zł. Wydatki dotyczyły opłat związanych z wykonaniem aktualizacji kosztorysu inwestorskiego przez projektanta oraz pozostałych opłat inwestycyjnych. W listopadzie 2023 r. w ramach przetargu publicznego dokonano wyboru wykonawcy zadania, którym jest firma Proinvest Sp. z o. o. z siedzibą w Rawiczu przy ul. Kamińskiego 40.

Pozostała kwota (wynikająca z założeń planu) dotyczy realizacji powyższego zadania budowy tłoczni ścieków, która będzie realizowana w roku 2024. Teren budowy przekazano wykonawcy w dniu 23 listopada 2023 roku. Planowane umowne zakończenie budowy w dniu 23 lipca 2024 roku. Na powyższe zadanie uzyskano pożyczkę z WFOŚiGW w Łodzi na preferencyjnych warunkach z możliwością częściowego umorzenia.

Zadania dotyczące osiedla Nowe Miasto w Zduńskiej Woli.

Zgodnie z planem rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych będących w posiadaniu MPWiK w Zduńskiej Woli Sp. z o.o. na lata 2023-2025 (Uchwała nr LIX/908/22 Rady Miasta Zduńska Wola z dnia 24 listopada 2022 roku) zadania te pierwotnie były zaplanowane na 2024 rok. Po konsultacji harmonogramu realizacji prac z Miastem Zduńska Wola i dostosowaniu go do planów inwestycyjnych samorządu w zakresie inwestycji drogowych, zadanie zostało wykonane w 2023 roku. Na realizację przyznano dofinansowanie z WFOŚiGW - pożyczkę w kwocie 467 347,00 zł i dotację w kwocie 311 563,00 zł. W 2023 roku zrealizowano i sfinansowano następujące zadania:

Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z odcinkami do granic posesji w ul. Cedrowej

Na ww. zadanie w roku 2023 wydatkowano kwotę 735 736,88 zł. Roboty budowlane realizowane były przez firmę Rawo Infrastruktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi przy ul. Targowej 35.

Teren budowy przekazano wykonawcy w dniu 8 maja 2023 roku. Wykonawca rozpoczął prace w dniu 24 maja 2023 roku. Roboty budowlane zostały zakończone w dniu 23 października 2023 roku.

Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z odcinkami do granic posesji w ul. Magnoliowej

Na ww. zadanie w roku 2023 wydatkowano kwotę 309 165,42 zł. Roboty budowlane realizowane były przez firmę Rawo Infrastruktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi przy ul. Targowej 35. Teren budowy przekazano wykonawcy w dniu 8 maja 2023 roku. Wykonawca rozpoczął prace w dniu 26 czerwca 2023 roku. Roboty budowlane zostały zakończone w dniu 30 października 2023 roku.

Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z odcinkami do granic posesji w ul. Piniowej

Na ww. zadanie w roku 2023 wydatkowano kwotę 106 186,69 zł. Roboty budowlane realizowane były przez firmę Rawo Infrastruktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi przy ul. Targowej 35. Teren budowy przekazano wykonawcy w dniu 8 maja 2023 roku. Wykonawca rozpoczął prace w dniu 26 czerwca 2023 roku. Roboty budowlane zostały zakończone w dniu 30 października 2023 roku.

Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z odcinkami do granic posesji w ul. Platanowej

Na ww. zadanie w roku 2023 wydatkowano kwotę 389 410,94 zł. Roboty budowlane realizowane były przez firmę Rawo Infrastruktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi przy ul. Targowej 35. Teren budowy przekazano wykonawcy w dniu 8 maja 2023 roku. Wykonawca rozpoczął prace w dniu 26 czerwca 2023 roku. Roboty budowlane zostały zakończone w dniu 30 października 2023 roku.

Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z odcinkami do granic posesji w ul. Kalinowej

Na ww. zadanie w roku 2023 wydatkowano kwotę 262 947,70 zł. Roboty budowlane realizowane były przez firmę Rawo Infrastruktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi przy ul. Targowej 35. Teren budowy przekazano wykonawcy w dniu 8 maja 2023 roku. Wykonawca rozpoczął prace w dniu

15 czerwca 2023 roku. Roboty budowlane zostały zakończone w dniu 23 października 2023 roku.

Inne zadania wodociągowo-kanalizacyjne zrealizowane przez Spółkę:

Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z odcinkami do granic posesji w ul. Słonecznej

Na ww. zadanie w 2023 roku wydatkowano kwotę 598 375,04 zł. Wydatki dotyczyły realizacji robót budowlanych wykonanych przez firmę Hydromak Sp. z o. o. z siedzibą w m. Poręby 26B w Zduńskiej Woli. Teren budowy przekazano wykonawcy w dniu 30 grudnia 2022 roku. Wykonawca rozpoczął prace w dniu 2 lutego 2023 roku. Roboty budowlane zostały zakończone w dniu 28 czerwca 2023 roku. Na powyższe zadanie uzyskano pożyczkę oraz dotację z WFOŚiGW w Łodzi.

Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z odcinkami do granic posesji w ul. Łaskiej

Całkowita realizacja powyższego zadania w związku z koniecznością wykonywania budowy sieci kanalizacji sanitarnej wraz z robotami drogowymi jest uzależniona od planów inwestycyjnych Zarządu Dróg Wojewódzkich w Łodzi. W 2023 roku wykonano odcinek sieci kanalizacyjnej położony poza jezdnią. Na ww. zadanie w roku 2023 wydatkowano kwotę 239 042,10 zł. Roboty budowlane realizowane były przez firmę Rawo Infrastruktura Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi przy ul. Targowej 35. Teren budowy przekazano wykonawcy w dniu 31 października 2023 roku. Wykonawca rozpoczął prace w dniu 26 lipca 2023 roku. Roboty budowlane zostały zakończone w dniu 25 sierpnia 2023 roku.

Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z odcinkami do granic posesji w ul. Strzeleckiej

Na ww. zadanie w roku 2023 wydatkowano kwotę 610,00 zł. Wydatki dotyczyły opłat związanych z wykonaniem aktualizacji kosztorysu inwestorskiego przez projektanta oraz pozostałych opłat inwestycyjnych. W listopadzie 2023 r. w ramach przetargu publicznego dokonano wyboru wykonawcy zadania, którym została firma Hydromak Sp. z o. o. z siedzibą w m. Poręby 26B w Zduńskiej Woli. Kontraktowana wartość zadania dotycząca realizacji robót budowlanych przez firmę Hydromak Sp. z o. o. z siedzibą w m. Poręby 26B w Zduńskiej Woli wynosi 133 000,00 zł i zostanie wydatkowana w 2024 roku. Teren budowy przekazano wykonawcy w dniu 27 listopada 2023 roku. Wykonawca rozpoczął prace w dniu 2 stycznia 2024 roku. Roboty budowlane zostały zakończone w dniu 14 lutego 2024 roku.

Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z odcinkami do granic posesji w ul. Poprzecznej

Zgodnie z uzgodnieniami ze Starostwem Powiatowym w Zduńskiej Woli w 2022 roku Spółka MPWiK wykonała własnymi siłami zakres robót kanalizacyjnych i odtworzeniowych nawierzchni obejmujący odcinek sieci przechodzący przez ul. Staszica. Na ww. zadanie w roku 2023 wydatkowano kwotę 7 378,13 zł. Wydatki dotyczyły odtworzenia nawierzchni asfaltowej po robotach w ul. Staszica, obsługi geodezyjnej zadania, opłat związanych z wykonaniem aktualizacji kosztorysu

inwestorskiego przez projektanta oraz pozostałych opłat inwestycyjnych. W listopadzie 2023 roku w ramach przetargu publicznego dokonano wyboru wykonawcy zadania, którym została firma Instal-System Roman Torzewski z siedzibą w m. Klementów 1A w Poddębicach. Kontraktowana wartość zadania dotycząca realizacji robót budowlanych przez firmę Instal-System Roman Torzewski z siedzibą w m. Klementów 1A w Poddębicach wynosi 190 600,00 zł i zostanie wydatkowana w 2024 roku. Teren budowy przekazano wykonawcy w dniu 28 listopada 2023 roku. Wykonawca rozpoczął prace w dniu 3 stycznia 2024 roku. Roboty budowlane zostały zakończone w dniu 28 lutego 2024 roku.

Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z odcinkiem do granic posesji w ul. Wita Stwosza

Spółka MPWiK wykonała własnymi siłami odcinek sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Wita Stwosza. Na ww. zadanie w roku 2023 wydatkowano kwotę 20 420,79 zł. Wydatki dotyczyły opłat za obsługę geodezyjną zadania, zakup materiałów inwestycyjnych, kosztów sprzętu i robocizny oraz pozostałych opłat inwestycyjnych, za zajęcie pasa drogowego. Prace rozpoczęto w dniu w dniu 27 listopada 2023 roku. Roboty budowlane zostały zakończone w dniu 29 grudnia 2023 roku.

Budowa sieci wodociągowej w ul. Poprzecznej

Zgodnie z uzgodnieniami ze Starostwem Powiatowym w Zduńskiej Woli w 2022 roku Spółka MPWiK wykonała własnymi siłami zakres robót wodociągowych i odtworzeniowych nawierzchni obejmujący odcinek sieci przechodzący przez ul. Staszica. Na ww. zadanie w roku 2023 wydatkowano kwotę 4 991,55 zł. Wydatki dotyczyły odtworzenia nawierzchni asfaltowej po robotach w ul. Staszica, obsługi geodezyjnej zadania, opłat związanych z wykonaniem aktualizacji kosztorysu inwestorskiego przez projektanta oraz pozostałych opłat inwestycyjnych. W listopadzie 2023 roku w ramach przetargu publicznego dokonano wyboru wykonawcy zadania, którym została firma Instal-System Roman Torzewski z siedzibą w m. Klementów 1A w Poddębicach. Kontraktowana wartość zadania dotycząca realizacji robót budowlanych przez firmę Instal-System Roman Torzewski z siedzibą w m. Klementów 1A w Poddębicach wynosi 49 000,00 zł i zostanie wydatkowana w 2024 roku. Teren budowy przekazano wykonawcy w dniu 28 listopada 2023 roku. Wykonawca rozpoczął prace w dniu 12 stycznia 2024 roku. Roboty budowlane zostały zakończone w dniu 28 lutego 2024 roku.

Budowa sieci wodociągowej w ul. Strzeleckiej

Po przeprowadzeniu dokładnej analizy możliwości podłączenia do sieci wodociągowej potencjalnych mieszkańców, Zarząd Spółki podjął decyzję, że brak jest ekonomicznego uzasadnienia budowy sieci wodociągowej w ul. Strzeleckiej i odstąpił od realizacji zadania.

Modernizacja magistrali wodociągowej

Ze względu na duży zakres wykonywanych w 2023 roku prac oraz ograniczoną ilość środków

finansowych modernizacja magistrali Dn500 została przełożona do realizacji na rok 2024.

Budowa wodociągu wody surowej w Opiesinie

Ze względu na duży zakres wykonywanych w 2023 roku prac oraz ograniczoną ilość środków finansowych budowa wodociągu wody surowej w Opiesinie została przełożona do realizacji na rok 2024.

Monitoring sieci wodociągowej. Budowa komory pomiarowej przy ul. Kościelnej

Komorę pomiarową (część hydrauliczną) wykonano w 2022 roku. Do wykonania zostało podłączenie zasilania elektrycznego monitoringu oraz montaż przepływomierza. Na ww. zadanie w roku 2023 wydatkowano kwotę 747,00 zł. Wydatki dotyczyły obsługi geodezyjnej zadania oraz opłat związanych z umieszczeniem urządzenia w pasie drogowym. Ze względu na duży zakres wykonywanych w 2023 roku prac powyższe roboty elektryczne zostały przełożone do realizacji na 2024 rok.

Monitoring sieci wodociągowej. Budowa komory pomiarowej przy ul. Dolnej/Piwnej

Spółka MPWiK wykonała własnymi siłami budowę komory pomiarowej w ul. Dolnej/Piwnej w zakresie hydraulicznym oraz elektrycznym.

Na ww. zadanie w roku 2023 wydatkowano kwotę 21 786,22 zł. Wydatki dotyczyły opłat za obsługę geodezyjną, zakup materiałów hydraulicznych i elektrycznych, kosztów sprzętu i robocizny oraz dotyczy pozostałych opłat inwestycyjnych. Prace rozpoczęto w dniu w dniu 26 września 2023 roku. Roboty budowlane ziemne zostały zakończone w dniu 30 listopada 2023 roku. Do zakończenia inwestycji pozostał zakup i montaż przepływomierza oraz zakup i montaż urządzeń AKPiA. Powyższe prace zostaną wykonane w 2024 roku.

Budowa sieci wodociągowej w ul. Kaczej

Spółka MPWiK wykonała własnymi siłami projekt sieci wodociągowej w ul. Kaczej w Zduńskiej Woli. Na ww. zadanie w roku 2023 wydatkowano kwotę 3 046,02 zł. Wydatki dotyczyły opłat za wykonanie mapy do celów projektowych, opłat urzędowych, wydruków wielkoformatowych i pozostałych kosztów związanych z wykonaniem części projektowej zadania. Prace rozpoczęto w dniu 17 stycznia 2024 roku. Roboty budowlane nie zostały jeszcze zakończone.

Odkupienie wodociągu w ul. Saneczkowej.

Na ww. zadanie w roku 2023 wydatkowano kwotę 47 195,00 zł. Wydatki dotyczyły odkupu sieci wodociągowej na podstawie kosztorysu wykonanego przez rzeczoznawcę i zgodnie z zapisami umowy przedwstępnej.

Oddział Zduńska Woda

W 2023 roku Oddział nie realizował żadnej inwestycji.

VIII. ANALIZA FINANSOWA

Tabela nr 7 - „Węzłowe wskaźniki działalności” (załącznik nr 4) przedstawia podstawowe wskaźniki działalności gospodarczej w okresie 2022-2023.

1. Zmiany w majątku i kapitałach Spółki

Spółka posiada obiekty budowlane położone na terenie miasta i gminy Zduńska Wola. Są to dwa ujęcia wody w Opiesinie, obiekty oczyszczalni ścieków w Tymienicach, przepompownia wody w Karsznicach, działki przy ul. Kobusiewicza oraz budynki przy ul. Królewskiej, w których mieści się siedziba Spółki. Ponadto w posiadaniu Spółki są sieci wodociągowe i kanalizacyjne położone na terenie miasta i okolicznych wsi.

Zmiany w majątku Spółki na przestrzeni lat 2022-2023 przedstawia **tabela nr 8 - „Zmiany w aktywach Spółki 2023”** (załącznik nr 5).

Wartość majątku trwałego Spółki w 2023 roku spadła o 1 649 645,57 zł w porównaniu do 2022 roku. Wzrósł udział aktywów obrotowych w strukturze majątku przy jednoczesnym spadku udziału aktywów trwałych. W strukturze aktywów obrotowych nastąpił spadek zapasów i należności krótkoterminowych oraz wzrost środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych. Spółka nie posiada żadnych instrumentów finansowych.

Źródła pochodzenia majątku, jego strukturę i zachodzące zmiany przedstawia **tabela nr 9 - Zmiany w pasywach Spółki** (załącznik nr 6).

W 2023 roku kapitał podstawowy zwiększył się o 8 407 800,00 zł w stosunku do roku poprzedzającego, natomiast kapitał zapasowy zwiększył się o 140,00 zł w stosunku do roku poprzedniego. W dniu 22 listopada 2023 roku udziałowiec Spółki podjął uchwałę o zwiększeniu kapitału podstawowego o 2 568 400,00 zł. Na kwotę tę składa się rekompensata eksploatacyjna. Kwota ta wpłynęła na rachunek bankowy przedsiębiorstwa i do dnia dokonania wpisu w KRS jest odnoszona w ciężar kapitału rezerwowego. Spółka w roku 2023 zanotowała stratę netto w wysokości 5 450 346,97 zł. Udział kapitałów własnych w ogólnej strukturze pasywów wyniósł na koniec 2023 roku 49,92 % i zwiększył się z poziomu 48,95 % w roku 2022. Głównym czynnikiem rzutującym na zmianę struktury pasywów było zwiększenie udziału rezerw na zobowiązania oraz zmniejszenie udziału zobowiązań w globalnej sumie pasywów.

Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zmniejszyła się o 848 510,79 zł w wyniku między innymi dokonania odpisów wartości dotacji dla środków trwałych wytworzonych przy jej udziale, ujmowanych równolegle do amortyzacji.

2. Sytuacja finansowa

W 2023 roku Spółka utrzymała pełną zdolność płatniczą. Zobowiązania regulowane były

terminowo wobec budżetu, ZUS, kontrahentów i pracowników.

Wskaźnik płynności bieżącej na koniec roku obrotowego wzrósł o 0,07 w stosunku do roku ubiegłego podobnie jak wskaźnik płynności szybkiej, który również uległ wzrostowi o 0,16 w porównaniu z rokiem poprzednim. Główną przyczyną wzrostu poziomu wskaźnika płynności szybkiej był wzrost wartości aktywów obrotowych w pozycji inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne).

IX. PRZEWIDYWANE KIERUNKI ROZWOJU SPÓŁKI

Kierunki przyszłych działań:

- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w: ul. Łaskiej, ul. Wiązowej, ul. Modrzewiowej, ul. Jesionowej, ul. Kasztanowej, ul. Szymborskiej.
- Modernizacja magistrali wodociągowej m.in. w Opiesinie.
- Rozdzielenie sieci kanalizacji ogólnospławnej na sieć sanitarną i deszczową w Karsznicach.
- Rozbudowa i modernizacja sieci wodociągowej i kanalizacyjnej stosownie do rozpoznanych potrzeb technicznych i obszarach nowych aktywności inwestycyjnych miasta Zduńska Wola.
- Montaż odnawialnego źródła ciepła dla budynku Stacji Uzdatniania Wody nr 1 w Opiesinie.
- Modernizacja infrastruktury zarządczej urządzeniami i sieciami wodociągowymi, kanalizacyjnymi wraz z wdrożeniem modelu przestrzennego GIS.
- Inwestycje poprawiające efektywność energetyczną systemów produkcyjnych, urządzeń oraz budynków tj. zmniejszające zużycie energii oraz zwiększające niezależność energetyczną.
- Zakup i instalacja drugiego agregatu kogeneracyjnego.
- Poprawa procesu denitryfikacji.
- Budowa ciągu usuwania azotu z odcieków powstających w procesie odwodnienia osadów.
- Budowa układu do wstępnego oczyszczania ścieków z czyszczenia sieci kanalizacyjnych.

X. KONTROLOWANIE, OGRANICZANIE I STEROWANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Przyjmując, że ryzyko to suma rodzajów ryzyka, jakie ponosi Spółka na każdą decyzję i inwestycję, czyli portfel inwestycyjny, to Spółka może zdywersyfikować ryzyko i w momencie wystąpienia straty może ona zostać pokryta zyskami z pozostałych inwestycji. Jednak mając na uwadze finansowanie skrośne spółka nie może finansować z działalności wodno-kanalizacyjnej, z której dotychczas był osiąganym zysk, działalności sportowo-rekreacyjnej. Wobec tego kontrola zarządzania ryzykiem oraz umowa wykonawcza na świadczenie usług publicznych z dnia 27 sierpnia 2019 roku pomiędzy Spółką a Miastem Zduńska Wola zapewnia zwrot kosztów w postaci rekompensaty eksploatacyjnej, niepokrytych przychodami z działalności sportowo-rekreacyjnej.

Zapewnia to w pełni płynność finansową Spółki, mimo straty, jaka wynika z rachunku zysków i strat za 2023 rok.

XI. PODSUMOWANIE

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone w sposób umożliwiający ocenę bieżącej sytuacji gospodarczej Spółki. Wskazane kierunki rozwoju i oparte na nich plany inwestycyjne i remontowe, dostosowane są do zmieniającej się sytuacji, tak gospodarczej jak i ekonomicznej, natomiast niezmiennie służą poprawie jakości i terminowości świadczonych usług.

Zduńska Wola, 25 marca 2024 roku

Załącznik nr 1 Tabela nr 3

Sprzedaż w roku 2023

	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2022 r.		Plan na 2023 r.		Wykonanie za 2023 r.		Stopień wykonania planu 4/3	Dynamika sprzedaży 2023/2022	Wartość sprzedaży 2022 r.	Plan wartości sprzedaży 2023 r.	Wartość sprzedaży 2023 r.	Stopień wykonania planu 9/8	Dynamika 2023/2022 9/7
		[m³]	[T]	[m³]	[T]	[m³]	[T]	[%]	[%]	[zł]	[zł]	[zł]	[%]	[%]
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Zbiorowe zaopatrzenie w wodę i odprowadzenie ścieków	WODA													
	Gospodarstwa domowe i podmioty nieprowadzące działalności gospodarczej	1 376 981,14		1 366 352,09		1 369 727,43		100,25	99,47	4 890 016,76	5 244 464,88	5 249 536,96	100,10	107,35
	Podmioty prowadzące działalność gospodarczą	286 684,56		261 036,67		254 415,75		97,46	88,74	1 115 752,58	1 133 666,21	1 104 363,54	97,42	98,98
	Razem woda	1 663 665,70		1 627 388,76		1 624 143,18		99,80	97,62	6 005 769,34	6 378 131,09	6 353 900,50	99,62	105,80
	ŚCIEKI													
	Gospodarstwa domowe i podmioty nieprowadzące działalności gospodarczej	1 290 966,27		1 286 919,61		1 290 110,99		100,25	99,93	8 183 449,59	8 814 812,10	8 828 701,53	100,16	107,88
	Podmioty prowadzące działalność gospodarczą	746 204,35		683 876,17		686 850,34		100,43	92,05	6 362 406,42	6 163 979,90	6 201 405,10	100,61	97,47
Dopłaty do ścieków									352 099,17	343 576,92	294 093,87	85,60	83,53	
Razem sprzedaż ścieków	2 037 170,62		1 970 795,78		1 976 961,33		100,31	97,04	14 897 955,18	15 322 368,92	15 324 200,50	100,01	102,86	
Ścieki transportowane poza	Ścieki dowożone i osad - firmy zewnętrzne	42 930,55		45 511,60		65 995,95		145,01	153,73	427 778,01	487 520,92	792 056,47	162,47	185,16
	Ścieki dowożone - MPWiK	4 533,30		4 533,30		4 969,00		109,61	109,61	114 813,53	115 760,48	141 015,95	121,82	122,82
	Odpad - osad ściekowy - rolnicy		6 004,32		6 004,32	5 430,30		90,44	90,44	555,94	555,94	502,80	90,44	90,44
	Odbiór osadu PKD 3821.Z		6 583,00		6 583,00	7 890,37		119,86	119,86	81 968,01	81 968,01	103 895,92	126,75	126,75
	Razem sprzedaż ścieków i osadów (beczkowozy)	47 463,85	12 587,32	50 044,90	12 587,32	70 964,95	13 320,67	141,80	149,51	625 115,49	685 805,35	1 037 471,14	151,28	165,96
Razem sprzedaż ścieków	2 084 634,47	12 587,32	2 020 840,68	12 587,32	2 047 926,28	13 320,67	101,34	98,24	15 523 070,67	16 008 174,27	16 361 671,64	102,21	105,40	
Sprzedaż usług									488 866,79	613 740,00	507 116,39	82,63	103,73	
Sprzedaż energii z OZE									41 232,08	20 011,84	114 833,65	573,83	278,51	
Prawa majątkowe ze świadectw pochodzenia energii									398 610,22	423 612,16	245 489,05	57,95	61,59	
Sprzedaż usług związanych z Centrum Sportu i Rekreacji RELAKS									3 098 792,42	3 729 033,24	4 012 406,43	107,60	129,48	
Razem sprzedaż									25 556 341,52	27 172 702,60	27 595 417,66	101,56	107,98	
Sprzedaż materiałów									2 068,00	1 000,00	3 419,00	341,90	165,33	
Sprzedaż towarów									1 576 786,89	22 182,95	414 996,55	1 870,79	26,32	
Sprzedaż ogółem									27 135 196,41	27 195 885,55	28 013 833,21	103,01	103,24	

Wykonanie kosztów za 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2023 r. (rodzajowo)	Wykonanie za 2022 r. (rodzajowo)	Plan na 2023 r.	Dynamika 2023/2022 3/4 [%]	Stopień wykonania planu 3/5 [%]
1	2	3	4	5	6	7
I	Koszty rodzajowe	30 416 950,11	31 597 600,58	31 096 257,67	96,26	97,82
1.	Amortyzacja	6 235 395,04	6 032 335,94	6 402 310,57	103,37	97,39
2.	Zużycie materiałów	2 402 224,19	2 748 244,65	3 206 761,07	87,41	74,91
3.	Zużycie energii elektrycznej	2 583 357,50	4 516 033,37	2 827 890,38	57,20	91,35
4.	Usługi obce	2 888 371,87	2 794 250,16	2 758 162,13	103,37	104,72
5.	Wynagrodzenia w tym:	9 354 109,54	8 922 261,70	8 902 548,44	104,84	105,07
	osobowe	8 861 323,60	8 415 991,20	8 510 138,19	105,29	104,13
	bezosobowe	492 785,94	506 270,50	392 410,25	97,34	125,58
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 266 934,76	2 103 130,30	2 258 979,28	107,79	100,35
7.	Podatki i opłaty	4 469 142,29	4 277 733,00	4 524 013,58	104,47	98,79
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	217 414,92	203 611,46	215 592,22	106,78	100,85
II.	Wartość sprzedanych materiałów i towarów	486 242,49	1 507 855,67	110 083,20	32,25	441,70
III.	Pozostałe koszty operacyjne	2 413 430,72	106 494,20	245 311,24	2 266,26	983,82
IV.	Koszty finansowe	1 925 487,03	1 573 607,73	2 186 831,79	122,36	88,05
	Razem koszty	35 242 110,35	34 785 558,18	33 638 483,90	101,31	104,77

ROZLICZENIE INWESTYCJI ZA 2023 ROK						
L. p.	Opis robót	Plan 2023 r.	B.O. Zadania inwestycyjnego	B.Z. Zadania inwestycyjnego	Środki trwałe przyjęte do użytkowania	Nakłady inwestycyjne 2023 r.
1	2	3	4	5	6	7
I	INWESTYCJE MIEJSKIE	5 525 073,00	448 082,13	678 917,63	3 048 238,54	3 279 074,04
1	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Łaskiej	235 000,00	88 326,04	327 368,14		239 042,10
2	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Cedrowej	734 752,00	13 905,00		749 641,88	735 736,88
3	Modernizacja przepompowni P1 ul. Moniuszki	1 700 000,00	21 783,60	29 764,11		7 980,51
4	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Słonecznej	597 540,00	12 410,00		610 785,04	598 375,04
5	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Zakątnej		3 000,00	3 000,00		
6	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Poprzecznej	188 000,00	21 399,92	28 778,05		7 378,13
7	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Strzeleckiej	128 000,00	6 050,00	6 660,00		610,00
8	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Wita Stwosza	30 000,00	5 500,00	25 920,79		20 420,79
9	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Głogowej		9 000,00	9 110,00		110,00
10	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Kalinowej	262 838,00	12 000,00		274 947,70	262 947,70
11	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Jesionowej		4 800,00	5 410,00		610,00
12	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Wiązowej		4 800,00	5 410,00		610,00
13	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Kasztanowej		5 900,00	6 510,00		610,00
14	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Modrzewiowej		4 200,00	4 810,00		610,00
15	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Platanowej	389 301,00	15 000,00		404 410,94	389 410,94
16	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Piniowej	106 132,00	4 200,00		110 386,69	106 186,69
17	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Magnoliowej	309 110,00	9 000,00		318 165,42	309 165,42
18	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Liściastej			6 110,00		6 110,00
19	Wykup sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Saneczkowej	30 000,00			47 195,00	47 195,00
20	Modernizacja kanalizacji sanitarnej w ul. Fabrycznej - cracking	195 000,00				
Razem Kanalizacja sanitarzna		4 905 673,00	241 274,56	458 851,09	2 515 532,67	2 733 109,20
1	Monitoring sieci wodociągowej	50 000,00	13 000,00	13 000,00		
2	Punkt pomiarowy w ul. Nowomiejskiej		9 631,25	9 631,25		
3	Rozbudowa wodociągu w ul. Cyprysowej		23 738,28		23 744,61	6,33
4	Rozbudowa wodociągu w ul. Czeremchy		18 243,37		18 246,63	3,26
5	Budowa wodociągu wody surowej w Opiesinie		6 900,00	6 900,00		
6	Budowa wodociągu w ul. Poprzecznej	89 000,00	18 620,27	23 611,82		4 991,55
7	Budowa sieci wodociągowej w ul. Strzeleckiej	37 000,00	6 300,00	6 300,00		
8	Budowa sieci wodociągowej w ul. Liściastej			5 110,00		5 110,00
9	Budowa komory pomiarowej przy ul. Kościelnej		63 063,36	63 810,36		747,00
10	Budowa komory pomiarowej przy ul. Dolnej		18 061,04	39 847,26		21 786,22
11	Budowa komory pomiarowej w ul. Zduńskiej		4 850,00	4 850,00		

12	Budowa komory pomiarowej w ul. Orione		4 850,00	4 850,00		
13	Budowa komory pomiarowej w ul. Świerkowej		4 850,00	4 850,00		
14	Budowa komory pomiarowej w ul. Długiej		4 850,00	4 850,00		
15	Budowa komory pomiarowej w ul. Moniuszki		9 850,00	9 850,00		
16	System radiowego odczytu wodomierzy				178 165,52	178 165,52
17	Modernizacja sieci wodociągowej w ul. Pomorskiej				16 139,52	16 139,52
18	Modernizacja sieci wodociągowej w ul. Astrowej				10 479,12	10 479,12
19	Modernizacja sieci wodociągowej w ul. Szpitalnej				29 005,81	29 005,81
20	Modernizacja sieci wodociągowej w ul. Staszica				39 227,08	39 227,08
21	Modernizacja sieci wodociągowej w ul. Kossaka				9 213,95	9 213,95
22	Modernizacja sieci wodociągowej w ul. Poziomkowej				11 871,23	11 871,23
23	Modernizacja sieci wodociągowej w ul. Jodłowej				37 800,57	37 800,57
24	Modernizacja sieci wodociągowej w ul. Spółdzielczej				46 779,89	46 779,89
25	Modernizacja sieci wodociągowej w ul. Maratońskiej				8 874,31	8 874,31
26	Modernizacja sieci wodociągowej w ul. Jagodowej				15 221,91	15 221,91
27	Modernizacja sieci wodociągowej w ul. Jałowcowej				23 504,56	23 504,56
28	Modernizacja sieci wodociągowej w ul. Prostej				64 431,16	64 431,16
29	Budowa sieci wodociągowej w ul. Kaczej			3 046,02		3 046,02
30	Modernizacja sieci wodociągowej w ul. Łódzkiej			19 559,83		19 559,83
31	Przebudowa wodociągu we wsi Karsznice	30 000,00				
32	Modernizacja magistrali wodociągowej DN 500 - 150 m rękaw	250 000,00				
33	Odkupienie wodociągu w ul. Paprockiej - 500 m	100 000,00				
34	Odkupienie wodociągu w ul. Wodnej - 92 m	18 400,00				
Razem Wodociągi		574 400,00	206 807,57	220 066,54	532 705,87	545 964,84
1	Budowa instalacji fotowoltaicznej oraz pompy ciepła dla kompleksu basenów Zduńska Woda	45 000,00				
Koszty krytej pływalni		45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II OCZYSZCZALNIA ŚCIEKÓW						
1	Budowa instalacji hydrolizy MOŚ	2 969 035,00	8 550 886,38		11 975 412,64	3 424 526,26
2	Punkt przyjmowania osadów z czyszczenia kanalizacji		33 000,00	33 000,00		
3	Kontener do odbioru piasku z separatora na MOŚ				3 800,00	3 800,00
4	Modernizacja dmuchawy na MOŚ				109 000,00	109 000,00
5	Zakup wózka do piasku MOŚ	4 500,00				
Razem Oczyszczalnia		2 973 535,00	8 583 886,38	33 000,00	12 088 212,64	3 537 326,26
III UJĘCIA WODY						
1	Integracja systemów sterowania obiektami IT		18 267,16		18 267,16	
2	Instalacja paneli fotowoltaicznych na UW 1		19 071,00		307 571,00	288 500,00
3	Modernizacja układu dozowania podchlorynu sodu		10 850,00	10 850,00		
4	Modernizacja pompowni w Karsznicach - orurowanie	70 000,00				

Razem Ujęcia Wody		70 000,00	48 188,16	10 850,00	325 838,16	288 500,00
IV	LABORATORIUM					
1	Tlenomierz laboratoryjny inoLabOxi 7310 SET4 z sondą galwaniczną StirrOxG				11 917,38	11 917,38
Razem Laboratorium		0,00	0,00	0,00	11 917,38	11 917,38
V	ADMINISTRACJA					
1	Modernizacja oświetlenia w budynkach	6 000,00				
Razem Administracja		6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem nakłady inwestycyjne		8 574 608,00	9 080 156,67	722 767,63	15 474 297,82	7 116 817,68
VI	INWESTYCJE Z ZAKUPU					
1	Zakup gotowych środków trwałych	52 500,00			25 254,46	25 254,46
2	Zakup piły spalinowej do cięcia betonu	6 000,00			4 715,45	4 715,45
Razem inwestycje z zakupu		58 500,00	0,00	0,00	29 969,91	29 969,91
RAZEM NAKŁADY INWESTYCYJNE		8 633 108,00	9 080 156,67	722 767,63	15 504 166,63	7 146 787,59

Węzłowe wskaźniki działalności				
Rodzaj wskaźnika	Metodyka liczenia	Jednostka miary	Rok	
			2022	2023
Wskaźniki płynności				
Wskaźnik bieżącej płynności	aktywa obrotowe ogółem - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 m-cy/ zobowiązania krótkoterminowe	wsk.	1,25	1,32
Wskaźnik szybkiej płynności	(aktywa obrotowe ogółem - zapasy- RMK czynne*(AO. IV)/ zobowiązania krótkoterminowe	wsk.	0,97	1,13
Wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi	inwestycje krótkoterminowe/ zobowiązania krótkoterminowe	wsk.	0,59	0,83
Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi	(kapitał własny + rezerwy długoterminowe)/aktywa trwałe	wsk.	0,55	0,57
Trwałość struktury finansowania	(kapitał własny + rezerwy długoterminowe + zobowiązania długoterminowe)/ suma aktywów	wsk.	0,81	0,81
Stopa zadłużenia	Zobowiązania ogółem*100/wartość pasywów	wsk.	49,86	46,49
ROA rentowność majątku	(wynik finansowy netto *100)/aktywa ogółem	%	-3,59	-4,55
ROE rentowność kapitału własnego	(wynik finansowy netto *100)/kapitał własny	%	-7,33	-9,11
Zyskowość netto sprzedaży	(wynik finansowy netto*100)/przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	%	-16,08	-19,46
Zyskowość brutto ze sprzedaży	(wynik brutto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów*100)/ przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	%	-16,34	-19,14
Rotacja należności	(średnioroczny stan ogółu należności *365 dni)/ przychód ze sprzedaży netto	dni	52,16	41,61
Rotacja zapasów	(średnioroczny stan zapasów*365 dni)/(przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów)	dni	13,76	6,45
Cykl zobowiązań z tytułu dostaw i usług	(zobowiązania handlowe*365/przychody ze sprzedaży)	dni	20,11	14,00

Zmiany w aktywach Spółki 2023

Lp.	AKTYWA	Stan na 31.12.[zł]		Struktura w %		Zmiana 2023-2022	
		2023	2022	2023	2022	w zł	w %
A.	Aktywa trwałe	107 035 532,66	110 449 488,81	89,27	90,87	-3 413 956,15	96,91
I.	Wartości niematerialne i prawne	16 871,80	24 971,80	0,01	0,02	-8 100,00	67,56
II.	Rzeczowy majątek trwały	102 545 873,49	101 626 380,94	85,53	83,61	919 492,55	100,90
1.	Środki trwałe	101 823 105,86	92 546 224,27	84,92	76,14	9 276 881,59	110,02
a)	grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	2 186 836,33	2 188 980,04	1,82	1,80	-2 143,71	99,90
b)	budynki i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	81 348 820,94	78 194 047,23	67,85	64,33	3 154 773,71	104,03
c)	środki trwałe pozostałe	18 287 448,59	12 163 197,00	15,25	10,01	6 124 251,59	150,35
2.	Środki trwałe w budowie	722 767,63	9 080 156,67	0,60	7,47	-8 357 389,04	7,96
III.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 472 787,37	8 798 136,07	3,73	7,24	-4 325 348,70	50,84
B.	Aktywa obrotowe	12 865 980,67	11 101 670,09	10,73	9,13	1 764 310,58	115,89
I.	Zapasy	457 462,74	532 070,25	0,38	0,44	-74 607,51	85,98
II.	Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	3 006 767,75	3 379 894,51	2,51	2,78	-373 126,76	88,96
1.	należności z tytułu dostaw i usług	2 688 730,38	2 862 785,34	2,24	2,36	-174 054,96	93,92
2.	należności z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych i innych świadczeń oraz inne należności	318 037,37	517 109,17	0,27	0,43	-199 071,80	61,50
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 015 917,11	5 285 741,61	6,69	4,35	2 730 175,50	151,65
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 385 833,07	1 903 963,72	1,16	1,57	-518 130,65	72,79
	Razem aktywa	119 901 513,33	121 551 158,90	100,00	100,00	-1 649 645,57	98,64

Zmiany w pasywach Spółki 2023

Lp.	PASYWA	Stan na 31.12. w zł		Struktura w %		Zmiana 2023-2022	
		2023	2022	2023	2022	w zł	w %
A.	Kapitał własny	59 855 974,36	59 503 945,27	49,92	48,95	352 029,09	100,59
I.	Kapitał podstawowy	57 112 400,00	48 704 600,00	47,63	40,07	8 407 800,00	117,26
II.	Kapitał zapasowy	12 519 971,91	12 519 831,91	10,44	10,30	140,00	100,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 568 400,00	4 735 440,00	2,14	3,90	-2 167 040,00	54,24
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	2 568 400,00	4 735 440,00	2,14	3,90	-2 167 040,00	54,24
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk/strata z lat ubiegłych	-6 894 450,58	-2 091 570,00	-5,75	-1,72	-4 802 880,58	0,00
VI.	Zysk/ strata netto	-5 450 346,97	-4 364 356,64	-4,55	-3,59	-1 085 990,33	124,88
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	60 045 538,97	62 047 213,63	50,08	51,05	-2 001 674,66	96,77
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 298 882,21	1 445 884,24	3,59	1,19	2 852 997,97	297,32
II.	Zobowiązania długoterminowe	35 517 638,41	38 104 734,93	29,62	31,35	-2 587 096,52	93,21
	w tym:						
1.	kredyty i pożyczki	10 667 024,99	6 516 554,93	8,90	5,36	4 150 470,06	163,69
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	18 295 680,00	20 221 760,00	15,26	16,64	-1 926 080,00	90,48
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 919 793,90	7 338 859,22	4,94	6,04	-1 419 065,32	80,66
	w tym:						
1.	Wobec pozostałych jednostek	5 879 329,88	7 316 273,66	4,90	6,02	-1 436 943,78	80,36
	z tego:						
a)	kredyty i pożyczki	1 193 649,72	708 591,00	1,00	0,58	485 058,72	168,45
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 926 080,00	1 926 080,00	1,61	1,58	0,00	100,00
c)	z tytułu dostaw i usług	1 074 510,73	1 495 327,33	0,90	1,23	-420 816,60	71,86
d)	z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, innych tytułów publicznoprawnych oraz wynagrodzeń	1 393 925,50	1 363 349,87	1,16	1,12	30 575,63	102,24
e)	inne	291 163,93	1 822 925,46	0,24	1,50	-1 531 761,53	15,97
2.	Fundusze specjalne	40 464,02	22 585,56	0,03	0,02	17 878,46	179,16
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	14 309 224,45	15 157 735,24	11,93	12,47	-848 510,79	94,40
	Razem pasywa	119 901 513,33	121 551 158,90	100,00	100,00	-1 649 645,57	197,37